



COMUNE DI PASTRENGO

Provincia di Verona

e – mail: segretario.comunale@comunepastrengo.it
Piazza Carlo Alberto, 1 - CAP. 37010 - Tel 045/6778800

Prot. nr.

Pastrengo, li 27/09/2021

Ai Responsabili dei servizi

Arch. Alberto Pancera

Dott. Claudio Parolari

Al Sindaco

Dott. Gianni Testi

Ai capigruppo consiliari

Massimo Mazzurana

Venturini Michela

All'organo di revisione

Dott. Andrea Gasparetto

andreagasparetto@libero.it

Al nucleo di valutazione

Dott. Gianluca Bertagna

bertagna@publika.it

**OGGETTO: RELAZIONE SUI CONTROLLI INTERNI EX ARTICOLO 147BIS
DEL D.LGS. NR. 267/2000.
1 SEMESTRE 2021**

Il Segretario Comunale

RICHIAMATO l'art. 147bis del D.Lgs.n. 267/2000, avente ad oggetto: "Controllo di regolarità amministrativa e contabile" e, in particolare, il secondo e terzo comma che così recitano:

2. Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.

3. *Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del Segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai Revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al Consiglio Comunale.*

VISTO il vigente "Regolamento comunale sui controlli interni", approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 3 del 14/05/2013 e successive modificazioni, in particolare, l'articolo 10 del Capo II, quest'ultimo avente ad oggetto: "Controllo successivo"

RICHIAMATO, inoltre, l'atto organizzativo interno a firma della sottoscritta in data 19.07.2021, prot. nr. 5816, nel quale vengono fissati i criteri e le modalità di svolgimento del controllo successivo, la selezione degli atti soggetti al controllo casuale;

DATO ATTO che il programma di gestione degli atti amministrativi in dotazione all'Ente consente un'estrazione casuale delle determinazioni da assoggettare a controllo interno;

VERIFICATO che il numero di determinazioni estratte su un totale di emesse nel periodo dal 01/01/2021 al 30/06/2021 è pari a 15 (10% del totale nr. 151);

DATO ATTO che alcune determinazioni si presentano come meri atti di liquidazioni di forniture o servizi e, pertanto, per i loro contenuti non vengono sottoposte a controllo;

ATTESO che nel medesimo atto sono indicati tra gli altri atti da controllare le ordinanze sindacali e/o dei Responsabili dei servizi emittenti (pari al 5% degli stessi emessi nel medesimo periodo nr. 16), per totale di 1 ordinanza sindacale;

CONSIDERATO che le risultanze del controllo, contenute nel presente atto, vengono portate all'attenzione dei Responsabili di Area affinché possano confermare il loro operato futuro alla legge e/o ai canoni di buona amministrazione;

VERIFICATO che il controllo ha prevalentemente una valenza squisitamente collaborativa, e non repressiva, rivolta alle predette finalità, salvo i casi di palesi illegittimità riscontrate che, se del caso, saranno segnalate alle competenti autorità;

CONSIDERATO, infine, che il presente atto sarà oggetto di pubblicazione nel sito internet dell'Ente, nella sezione Amministrazione trasparente - sotto sezione: Controlli e rilievi sull'Amministrazione, nel rispetto delle previsioni contenute nel D.lgs. nr. 33/2013;

RILEVA

che gli atti controllati, presentano nel complesso i profili di legittimità richiesti da norme giuridiche e dalle norme contabili, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia di Enti locali e contabilità armonizzata (D.lgs. nr. 267/2000 e L. nr. 118/2011)

La documentazione a corredo concernente il numero e la data dei provvedimenti controllati è contenuta nel fascicolo cartaceo, in atti della scrivente.

I rilievi di seguito evidenziati hanno la finalità di guidare i Responsabili nella stesura di atti che rispondano principalmente ai profili di legittimità e ai canoni di buona amministrazione.

Preme evidenziare per le determinazioni a contrarre di tipo semplificato che prevedono affidamenti diretti, l'importanza del rispetto dei seguenti canoni:

- **il principio della rotazione**, necessario ad evitare in capo a determinati soggetti l'acquisizione di "rendite di posizione" all'interno dell'Ente e la facilità di vedersi aggiudicate tutte le forniture aventi ad oggetto le medesime o analoghe prestazioni. Tale principio è corroborato dall'altro relativo alla tutela della concorrenza, rivolto a garantire la massima partecipazione alle commesse pubbliche da parte di tutti gli operatori economici del mercato;

- il rispetto delle norme sulle modifiche dei contratti di cui all'art. 106 del codice dei contratti pubblici (modifiche oggettive, soggettive e temporali), D.lgs. nr. 50/2016 e ss.mm.

Le determinazioni controllate sono le seguenti:

RESPONSABILE AREA TECNICA:

Determinazione nr. 99 del 11.05.2021: Affidamento servizio di progettazione per la redazione del progetto di fattibilità tecnica ed economica per la miglioria dell'impianto di illuminazione del campo da calcetto in erba sintetica.

L'atto si presenta regolare e senza rilievi.

Determinazione nr. 79 del 14.04.2021: Determina a contrarre per la sistemazione di parte della copertura delle scuole di Via I Maggio. Affidamento diretto ai sensi dell'art. 36, comma 2 lettera a) - Ditta Ediletto srl.

L'atto risulta regolare

Determinazione nr. 66 del 30.03.2021: Lavori di riqualificazione del parcheggio retrostante il municipio. Liquidazione SAL finale.

Pur trattandosi di atto di liquidazione, stante il valore dell'importo e della prestazione, l'atto viene sottoposto a controllo e valutata la procedura di affidamento sottostante come regolare.

Determinazione nr. 135 del 17.06.2021: Determina a contrarre per l'incarico di progettazione direzione lavori e coordinamento della sicurezza per i lavori di sostituzione di parte degli infissi della scuola sita in Via I Maggio a Pastrengo. Affidamento diretto ai sensi dell'art. 36, comma 2 lettera a del D.lgs. nr. 50/2016..

L'atto risulta regolare e non ci sono rilievi.

Determinazione nr. 19 del 15.02.2021: Determina a contrarre per l'affidamento della manutenzione della linea vita presso la scuola di Via I Maggio a Pastrengo secondo la normativa vigente e la fornitura dei relativi nuovi libretti.

Non ci sono rilievi e l'atto risulta regolare.

RESPONSABILE AREA FINANZIARIA – AMMINISTRATIVA

Determinazione nr. 83 del 22.04.2021: Affidamento del servizio di supporto specializzato in materia di contabilità pubblica per l'anno 2021 alla ditta strategia srl con sede in Via P. Verri, nr. 27 46100 Mantova. Assunzione impegno di spesa

Considerate le vicende che hanno preceduto l'affidamento con la determinazione oggetto di controllo, ritengo che si sarebbe potuto dare atto della precedente procedura di affidamento del servizio avvenuta anzitempo in favore di altra società e degli esiti della stessa (risoluzione del contratto di cui alla DT nr. 78 del 14.04.2021), quantomeno per motivare, anche solo parzialmente, la mancata rotazione dell'operatore economico denominato "Strategia srl", cui è stato fatto affidamento diretto con la determina oggetto del presente controllo.

Determinazione nr. 76 del 12.04.2021: Liquidazione fattura alla società Digital Forge Verona srl di Pescantina per la fornitura di server, hardware e cespiti informatici.

Stante la tipologia di fornitura acquisita, si è sottoposto anche questo atto a valutazione e verifica, acquisendo la documentazione relativa alla determinazione di impegno di spesa nr. 10 del 29.01.2021.

L'atto di liquidazione risulta regolare. La fornitura acquistata, tuttavia, riguarda strumentazione hardware, quale un server, che non risponde alle previsioni contenute nel piano triennale dell'informatica di AGID. Quest'ultimo prevede che dati e servizi devono confluire in cloud.

Determinazione nr. 150 del 30.06.2021: Servizio di trasporto scolastico ed attività didattiche; rinnovo del contratto per il triennio scolastico 2021/2022, 2022/2023 e 2023/2024 alla ditta "Consorzio Eurobus soc. coop" ed assunzione impegni di spesa pluriennali

Non viene menzionato nell'atto se all'operatore economico è stata richiesta la disponibilità al rinnovo e la relativa accettazione del fornitore. Non si è dato atto se e come si provvederà alla stipula dell'atto, stante che il rinnovo dà vita ad un nuovo contratto che dovrà essere stipulato nelle forme del precedente. Si rammenta che la stipula di un contratto della pubblica amministrazione può avvenire solo per atto scritto (forma richiesta ad substantiam).

Si invita, pertanto, il Responsabile a predisporre, quanto prima, il contratto da stipulare nel rispetto delle disposizioni contenute nell'art. 32, comma 14 del D.lgs. nr. 50/2016 (in ragione del suo importo).

Determinazione nr. 35 del 03.03.2021: Impegno di spesa per l'avvio procedura di "ordine di acquisto diretto" sul mercato elettronico della pubblica amministrazione per l'acquisto dell'abbonamento triennale al servizio Enti on line della società Maggioli SPA

Si rileva che il fornitore è stato incaricato ripetutamente negli anni per l'acquisto del medesimo servizio. Sul mercato esistono diversi operatori economici che propongono banche dati. Si invita a verificare altre soluzioni e proposte economiche per dare seguito al principio di rotazione.

Determinazione nr. 60 del 22.03.2021: Proroga noleggio postazioni informatiche a domicilio dalla ditta Comitel srl di Verona. Assunzione impegno di spesa.

Si segnala che l'atto non è conforme alle disposizioni dell'art. 106 del Codice dei contratti pubblici; che l'atto è stato assunto come "proroga" di un precedente contratto affidato con determinazione nr. 73 del 26.03.2020, ampiamente scaduto alla data del 22.03.2021, giorno di assunzione della determinazione oggetto di verifica.

La proroga di cui al codice dei contratti pubblici può essere opzionata dal Rup solo se:

- 1. prevista nel contratto precedente (valore dell'appalto include la proroga o il rinnovo);*
- 2. in corso di esecuzione del precedente contratto, nelle more di una procedura di aggiudicazione di un nuovo appalto.*

Pertanto, stante l'errata qualificazione giuridica del rapporto intervenuto con il fornitore, si ritiene che trattasi di nuovo affidamento per il quale non si è rispettato ovvero non si è giustificato il mancato rispetto del principio di rotazione.

Atti estratti ma non assoggettati a controllo

Determinazione nr. 51 del 12.03.2021

La determinazione non viene assoggettata a controllo in quanto atto di liquidazione

Determinazione nr. 61 del 22.03.2021

La determinazione non viene assoggettata a controllo in quanto atto di liquidazione

Determinazione nr. 103 del 14.05.2021

La determinazione non viene assoggettata a controllo in quanto atto di liquidazione

Determinazione nr. 134 del 17.06.2021:

La determinazione non viene assoggettata a controllo in quanto atto di liquidazione.

2. Altri atti soggetti a controllo:

Vengono sottoposti a controllo, altresì, un'ordinanza sindacale ad oggetto: "Ordinanza di istituzione del senso unico alternato e di divieto di sosta in un tratto della strada comunale Via Salvo D'Acquisto" la quale risulta regolare.

Si fa presente che nelle premesse l'ordinanza menziona una deliberazione di G.C. nr. 124 del 29.12.2010 in materia di rideterminazione della dotazione organica. Si invita il referente che ha redatto l'atto a verificare le successive modificazioni dell'organizzazione dell'Ente, avvenute di recente con atti della giunta comunale e approvazione dei PEG-Piani performance.

3. Considerazioni conclusive:

Per tutti gli atti di affidamento, come già esplicitato in precedenti relazioni, chiedo ai Responsabili di Area di sottoporre all'appaltatore del servizio fornitura o lavoro il cosiddetto patto di integrità del Comune di Pastrengo che costituisce misura di prevenzione della corruzione, come stabilito nel Piano triennale di prevenzione della corruzione, approvato con deliberazione di G.C. nr. 22 del 17.03.2021, allegato F al Piano **e di darne atto nel provvedimento di affidamento medesimo**. Rammento altresì l'obbligo di individuare sempre il RUP per ogni procedura di affidamento forniture/servizi o lavori ai sensi dell'art. 31 del D.lgs. nr. 50/2016 e l'esclusione del conflitto di interessi, ovvero di rendere la dichiarazione, al proprio superiore gerarchico, ove necessaria, dell'esistenza del conflitto medesimo.

La presente relazione viene trasmessa ai Responsabili dei servizi e agli altri organi in indirizzo nonché pubblicata nell'Amministrazione trasparente - sotto sezione controlli e rilievi sull'Amministrazione.

IL SEGRETARIO COMUNALE

Moliterno d.ssa Angela

file firmato digitalmente ex D.lgs. nr. 267/2000